



Demonstrativos Contábeis Consolidados e Notas Explicativas

Relatório Integrado de Gestão

2022

DECLARAÇÃO DO CONTADOR, ARIATÃ FARIAS

Esta declaração refere-se às demonstrações contábeis e suas notas explicativas de 31 de dezembro de 2022 do Conselho Administrativo de Defesa Econômica (Cade).

Esta declaração reflete a conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2022 e é pautada na Macrofunção 020315 – Conformidade Contábil presente no Manual Siafi – Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal.

As demonstrações contábeis, Balanço Patrimonial, Demonstrações de Variações Patrimoniais, Demonstrações de Fluxo de Caixa, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e suas notas explicativas, encerradas em 31 de dezembro de 2022, estão, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Lei nº 4.320/1964, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e o Manual Siafi, exceto quanto o assunto mencionado a seguir:

610 – Saque por cartão de pagamento a classificar

617 – Saldo Invertido Ativo não Circulante

640 – SD Contábil Bens Móveis não confere com RMB

696 – Passivo orçamentário x Execução Orçamentária

772 – Controle DDR X Controle Orçamentário Liquidado

As ocorrências contábeis 610 – Saque por cartão de pagamento a classificar e 772 – Controle DDR x Controle Orçamentário Liquidado referem-se ao suprimento de fundos do servidor Jorge Luiz Hachem Vasconcelos, onde foi efetuado um saque, na quantia de R\$ 1.000,00. As ocorrências contábeis e as devidas inversões se deram por conta da Declaração de Disponibilidade Orçamentária, dada em fonte que não correspondia a vinculação 412 (Cartão de Pagamento), onde a autorização foi na fonte 100 e não na 150.

A ocorrência contábil 617 – Saldo Invertido Ativo não Circulante refere-se aos valores invertidos na conta 121110500 – Dívida Ativa não Tributária. Essa inversão deve-se a implementação do sistema (Sapiens-Dívida). Com a implementação todos as GRUs são

emitidas com a UG da AGU, 110060. Essas GRUs são emitidas com o código 80105-4 ou o código 80106-2, onde o código 80105-4 é de dívida ativa não tributária não ajuizada, que destina 10% da GRU para a PGF referente a honorários advocatícios e o código 80106-2 é de dívida ativa não tributária ajuizada, destinando 20% da GRU para a PGF referente à honorários advocatícios. Por conta dessa destinação a AGU recebe as GRU e após os trâmites destina ao Cade o valor já descontado a porcentagem de cada código e essa destinação gera inversão na conta 121110500 pois todos os valores são retificados para a UG 303001 (Cade), ao invés de identificar cada credor com CNPJ ou CPF na retificação. Considerando o número de GRU a serem retificadas e o tempo, no ano de 2022 não houve tempo hábil para retificações dessas GRUs.

A ocorrência contábil 640 – SD Contábil Bens Móveis não confere com RMB, refere-se à diferença encontrada nas contas 12311.04.02, 12311.99.10 e 12311.01.02, onde os valores estão divergentes do que constam no Siads. Existe um chamado, de Nº CH202226248 solicitando a

solução para o caso apresentado no Despacho Ordinatório Semap (1098772), porém ainda não foi atendido.

A ocorrência contábil 696 - Passivo Orçamentário X Execução Orçamentária é decorrente da folha de pagamento de dezembro de 2022. Os lançamentos para liquidação da folha de pessoal do mês de dezembro de 2022 (Fopag 12/2022) foram realizados em consonância com a Macrofunção 021142 - Folha de Pagamento e com os relatórios DEMONSTRATIVOS DESPESA COM PESSOAL-DDP anexados ao processo 08700.010119/2022-29. Ao realizar a aba "Dados de Pagamento" identificou-se pagamento devido ao Banco SICOOB (756), contudo, a Lista Banco não pode ser realizada para esta instituição em virtude de erro apresentado no Siafi ao preencher o código de convênio do Banco. Diante disso, e para evitar transtornos e atraso no pagamento dos demais servidores do Cade, cuja lista de bancos havia sido emitida normalmente para o Banco do Brasil, Santander, CEF, Bradesco e Itaú, e com autorização da Coordenadora de Finanças - COF, decidiu-se lançar uma ordem bancária crédito (OB CRÉDITO) diretamente na conta da servidora, até resolução do problema pelo SICOOB e pelo Ministério da Economia que foi acionado pela instituição sobre o erro. Em 02/01/2023, algumas ordens bancárias da Fopag 12/2022 foram devolvidas pelo banco. Entre elas, a ordem bancária do SICOOB - servidora Marina Costa de Oliveira no valor de

R\$ 1.342,07, uma das favorecidas da FOPAG 12/2022, não foi gerada por incompatibilidade de vinculação de pagamento à natureza da despesa (GND). Verificou-se que algumas pendências não foram passíveis de ajustes dentro do próprio documento hábil da folha (2022FL000109), pois a limitação de mudança de exercício, de 2022 para 2023, não permitiu realização dos pagamentos pendentes com empenho de 2022 liquidados nas respectivas despesas. Entre as pendências, está o valor de R\$ 659,44 apresentado na Equação 0299 (PASSIVO ORÇAMENTÁRIO X EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA), como parte do valor de R\$ 1.342,07, devido à servidora Marina. Cabe destacar que a composição do valor de R\$ 1.342,07, devido à servidora pela "SUBSTITUIÇÃO no cargo", é composta de R\$ 682,63 e R\$ 659,44, que foram vinculados de forma automática pelo Siafi à despesa de "SUBSTITUIÇÃO", o que demandaria vinculações diferentes para cada valor, tendo em vista as peculiaridades de cada empenho. O valor de R\$ 682,63 foi vinculado de forma automática pelo Siafi ao empenho 2022NE0000257, lançado na situação DFL038 (DESPESA COM OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS - 2022NE000257 - Fonte 188 - PTRES 173379 - 339093-08). Já o valor de R\$ 659,44, também vinculado automaticamente pelo Siafi à despesa de SUBSTITUIÇÃO, refere-se ao valor do crédito, lançado na aba "CRÉDITO", situação CRT003 (CRÉDITO TRIBUTÁRIO IRRF -

Fonte 100). Tais valores, de acordo com a fonte, com a categoria de gasto e com o resultado primário, demandariam a vinculações 510 e 310, respectivamente. Após as correções o pagamento foi submetido à geração de nova ordem de pagamento, contudo, não tivemos sucesso em virtude da alteração do sistema para o exercício de 2023. Não foi possível realizar a regularização no exercício de 2022, nem no exercício de 2023 no qual solicitava-se empenho do novo exercício para o pagamento da despesa, cujas vinculações ainda apresentavam erro. Ante o exposto, e considerando que as vinculações do pagamento foram realizadas de forma automática pelo Siafi, e considerando também a limitação de datas do sistema para a regularização do documento dentro da folha de dezembro (2022FL000109), os lançamentos ficaram pendentes de realização no documento hábil de 2022, o que gerou desequilíbrio na Equação 0299 (PASSIVO ORÇAMENTÁRIO X EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA) na consulta CONDESAUD (Consulta Desequilíbrio de Equação de Auditor).

Ariatã Faria

CRC nº DF 023607/O-4

Contador do Conselho Administrativo de
Defesa Econômica

DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS CONSOLIDADOS

e notas explicativas

Preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis

As Demonstrações Contábeis (DCONs) do Cade foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, do Decreto nº 93.872/1986, da Lei nº 10.180/2001 e da Lei Complementar nº 101/2000. Abrangem, também, as Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas do Setor Público (NBCT SP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (Mcas) - 8ª edição e o Manual Siafi, ambos da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

As DCONs foram elaboradas a partir das informações constantes no Siafi, e tiveram como escopo as informações consolidadas das contas contábeis das unidades do órgão 30211 - Cade.

As estruturas e a composição das DCONs de acordo com o padrão da contabilidade aplicada ao setor público brasileiro e são compostas por:

1. Balanço Patrimonial (BP)
2. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP)
3. Balanço Orçamentário (BO)
4. Balanço Financeiro (BF)
5. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)
6. Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL)
7. Notas Explicativas (NE)

Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis

A seguir, são apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito do Cade, levando em consideração as opções e premissas do modelo do Pcas.

- **Moeda funcional**

A moeda funcional do Cade é o Real.

- **Caixa e equivalentes de caixa**

Expressam dinheiro em caixa na conta única e demais depósitos bancários e aplicação de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. A conta única, derivada do princípio de unidade de tesouraria (conforme art. 1º e 2º do Decreto nº 93.872/1986), é mantida no Banco Central do Brasil e acolhe todas as disponibilidades financeiras da União, inclusive do fundo e da fundação. No Cade, ela é representada pela Conta Única Recursos Tesouro Nacional.

- **Créditos a curto prazo**

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, no Cade, com multa aplicadas por condutas de infração à ordem econômica e Ato de concentração, adiantamentos referentes à folha de pagamento (13º Salário, Férias, etc.) e suprimento de fundos. Os estoques, que são avaliados e mensurados da seguinte forma: (i) nas entradas, pelo valor de aquisição ou produção/construção; e (ii) nas saídas, pelo custo médio ponderado.

- **Ativo realizável a longo prazo**

Compreendem os direitos a receber a longo prazo, avaliados e mensurados pelo valor original e, quando aplicável, são acrescidos das atualizações e correções monetárias, de acordo com as taxas especificadas nas respectivas operações. Destacamos como principais ativos realizáveis a longo prazo a dívida ativa não tributária e a multa por conduta de infração à ordem econômica.

- **Imobilizado**

O imobilizado é composto pelos bens móveis. É reconhecido, a princípio, com base no valor de aquisição ou produção e, posteriormente, ficam sujeitos à depreciação ou amortização (quando tiverem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se tais gastos não gerarem benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

- **Depreciação e amortização de bens móveis**

A base de cálculo para a depreciação, a amortização e a exaustão é o custo do ativo imobilizado, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos. O método de cálculo dos encargos de depreciação aplicável é o das quotas constantes.

- **Intangível**

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, são os softwares, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzidos os saldos da respectiva conta de amortização acumulada (quando tiverem vida útil definida).

- **Passivo**

As obrigações são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis. Os passivos circulante e não circulante apresentam a seguinte divisão: obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais, fornecedores e contas a pagar e demais obrigações.

- **Apuração do resultado**

No modelo Pcas, é possível a apuração dos seguintes resultados:

- I. Patrimonial;
- II. Orçamentário; e
- III. Financeiro.

- **Resultado patrimonial**

A apuração do resultado patrimonial implica a confrontação das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD).

As VPAs são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para a União e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se a lógica do regime de competência. A exceção se refere às receitas tributárias e às transferências recebidas, que seguem a lógica do regime de caixa, o que é permitido de acordo com o modelo Pcas.

As VPDs são reconhecidas quando for provável que ocorrerá decréscimos nos benefícios econômicos para a União, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo a lógica do regime de competência. A exceção se refere às despesas oriundas da restituição de receitas tributárias e às transferências concedidas, que seguem a lógica do regime de caixa, o que é permitido de acordo com o modelo

Pcasp.

A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para a conta de Superávit/Déficit do Exercício. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais.

- **Resultado orçamentário**

O regime orçamentário da União segue o disposto no art. 35 da Lei nº 4.320/1964. Desse modo, compõem o exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas. O resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias realizadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário.

- **Resultado financeiro**

O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extra orçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades da União. No Balanço Financeiro, é possível identificar a apuração do resultado financeiro.

NOTAS EXPLICATIVAS

1. Caixa e Equivalentes de Caixa

Em 31/12/2022, o Cade apresentou um saldo de R\$ 171.450.804,24 (milhões) referente a Caixa e Equivalente de Caixa. Houve um acréscimo de 16,90% comparado ao ano de 2021, conforme Tabela 1.

Tabela 1 – Composição Caixa e Equivalentes de Caixa

Ativo Circulante	2022	2021	Acréscimo
Limite de Saque com Vinculação de Pagamento - OFSS	158.913.529,54	141.260.645,29	
Limite de Saque com Vinc. de Pagto - Ordem Pagto- OFSS	1.047.319,53	1.214.766,16	
Limite de Saque C/ Vinc. Pagto - Pagto Inst. - OFSS	11.468.772,84	-	
Limite de Saque C/ Vinc. Pagto - OP/PI - OFSS	21.182,33	-	
Total	171.450.804,24	142.475.411,45	16,90%

Fonte: Siafi

2. Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Em 31/12/2022, o Cade apresentou um saldo de R\$ 171.450.804,24 (milhões) referente a Caixa e Equivalente de Caixa. Houve um acréscimo de 16,90% comparado ao ano de 2021, conforme Tabela 1. A conta Depósito Judiciais Efetuados é referente a locação do imóvel do antigo Cade, que se situava na

Tabela 2 – Demais Créditos a Curto Prazo

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	2022	2021	AH (%)
13 Salario - Adiantamento	7.161,86	-	
Adiantamentos Concedidos a Pessoal	28.273,24	26.141,02	
Adiantamento Concedido	27,81	5,60	
Depósitos Judiciais Efetuados	258.580,00	258.580,00	
Saque por Cartão de Pagto a Classificar	1.000,00	-	
Créditos a Receber decorrente de Infrações	2.098.842.915,41	1.269.718.294,28	
Adiantamento – Termo Execução Descentralizada	5.369.783,53	4.065.352,27	
Total	2.104.507.741,85	1.274.068.373,17	39,46%

Fonte: Siafi

SCN Q. 02 Projeção C, Asa Norte, onde houve uma identificação de sobre preço nos valores do aluguel, conforme ação cautelar Nº 2000.8080.

São representados na conta Adiantamento – Termo Execução Descentralizada, a TED 698989 firmado entre o Cade e a Universidade de Brasília (R\$ 5.221.110,00), a TED ED1AAEPQ firmado entre o Cade e a Secretaria da Receita Federal do Brasil (R\$ 71.272,74), a TED ED1AAGND firmado entre o Cade e a Fundação Escola Nacional de Administração Pública (R\$ 37.891,89) e a TED ED1AAJXS firmado entre o Cade e o Supremo Tribunal Federal (R\$ 39.508,90).

Houve um acréscimo de 39,46% comparado com 2021.

A TED ED1AAEPQ é referente ao acordo firmado entre o Cade e a Secretaria Especial da Receita Federal do Brasil (RFB), para desenvolvimento de servidores com vínculo, sejam eles do quadro efetivo, cedidos ou em exercício descentralizado no Cade, por meio da oferta de duas vagas em turma de pós-graduação para a formação em Mestrado Profissional em Administração Pública (MPA), no Programa de Pós-Graduação em Administração (PPGA) da Universidade de Brasília (UnB), contratada pela Secretaria Especial da RFB.

A TED ED1AAGND trata-se de parceria a ser firmada entre este Conselho e a Escola Nacional de Administração Pública (Enap) com vistas a desenvolver curso de educação à distância (EaD) sobre prevenção, detecção e combate a cartéis em licitações atualizando os conteúdos e recursos de aprendizagem de curso já disponível na plataforma Escola Virtual de Governo (EVG) produzido anteriormente pelo Cade.

A TED ED1AAJXS é decorrente da parceria entre o Cade e o Supremo Tribunal Federal para a produção, planejamento, edição e exibição de documentário que relate a história do Cade e destaque a importância do seu papel para a sociedade e a economia brasileira, no âmbito do projeto Cade 60 Anos, previsto no objetivo estratégico nº 03 do Plano Estratégico Cade 2024: Por um Brasil mais competitivo.

A TED 698989, firmada entre o Cade e Universidade de Brasília tem como seu objeto o projeto de Pesquisa Desenvolvimento e Inovação tem por objetivo geral realizar estudos em novas tecnologias de inteligência artificial, ciência de dados, segurança cibernética, forense digital, tecnologias disruptivas para contribuir com a transformação digital no Cade.

3. Estoques

Em 31/12/2022, o Cade apresentou um saldo de R\$ 422.494,60 referente aos Materiais de Consumo.

Tabela 3 – Estoques

Estoques	2022	2021
Material de Consumo	422.495,60	316.664,48
Total	422.495,60	316.664,48

Fonte: Siafi

Na conta de Material de Consumo, o item Material de Processamento de Dados é o que tem a maior representação, com 86,67%. O Material de Processamento de Dados é constituído principalmente de HD externos, item de grande importância nas ações do Cade.

4. Créditos a Longo Prazo

Os Créditos a Longo Prazo são compostos pela contabilização da Dívida Ativa e das Multas Aplicadas por conduta de infração à ordem econômica e estão distribuídos conforme tabela a seguir.

Créditos a Longo Prazo	2021	2021
Dívida Ativa não Tributária	3.755.986.838,78	3.157.263.275,69
Demais Créditos e valores a longo prazo	1.350.848.657,63	941.674.487,51
(-) Ajuste para Perdas em Créditos a Longo Prazo	-2.015.059.627,51	-1.331.585.720,81
Total	3.091.775.868,90	2.767.352.042,39

Fonte: Siafi

A Dívida Ativa não Tributária representa 73,55%, considerando que o Ajuste para Perdas em Créditos a Longo Prazo é de 53,65% da Dívida Ativa (Nota Explicativa 5), e a contabilização das Multas Aplicadas pelo Cade, com vencimentos superiores ao próximo exercício (2023), representa 26,45% dos montantes dos Créditos a Longo Prazo.

5. Ajuste para Perdas em Créditos a Longo Prazo

O Ajuste para perdas em créditos a Longo Prazo é baseado na Macrofunção 02.03.42 – Ajuste para Perdas Estimadas, mais precisamente no Item 6 – Ajuste para Perdas em Créditos a Receber, onde diz:

6.1 - O ajuste de perdas de créditos compreende o ajuste para perdas estimadas com o não recebimento de valores do ativo (créditos tributários, dívida ativa, transferências, clientes, empréstimos concedidos, demais créditos), por inadimplência de terceiros e outras.

6.2 - Para a mensuração do valor recuperável dos créditos a receber, recomenda-se a utilização da metodologia baseada no histórico de recebimentos passados, apresentada abaixo:

6.2.1 - Cálculo do ajuste para perdas baseado no histórico de recebimentos passados.

6.2.1.1 - Nesta metodologia, a perda estimada é calculada aplicando-se o quociente médio de recebimento sobre o saldo atualizado da conta de valores a receber e subtraindo-se este resultado do saldo atualizado da conta valores a receber. Em termos matemáticos:

6.2.1.2 - Perda estimada = Saldo atualizado da conta de valores a receber - (quociente médio de recebimentos x Saldo atualizado da conta de valores a receber)

6.2.1.3 - Para encontrar o valor da variável quociente médio de recebimentos deve-se calcular, primeiramente, a média mensal de recebimentos e a média mensal dos saldos da conta de valores a receber para cada um dos últimos três exercícios. Em termos matemáticos:

Média mensal de recebimentos = Total de recebimentos no exercício/12.

Média mensal dos saldos da conta de valores a receber = soma dos saldos mensais/12.

6.2.1.4 - Após o cálculo destas duas variáveis deve-se calcular o quociente de recebimento para cada exercício, dividindo-se a respectiva média mensal de recebimentos pela média mensal dos saldos das contas de valores a receber. Em termos matemáticos:

Quociente de recebimento para o exercício x1 = Média mensal de recebimentos do exercício x1 / Média mensal dos saldos da conta de valores a receber do exercício x1.

Quociente de recebimento para o exercício x2 = Média mensal de recebimentos do exercício x2 / Média mensal dos saldos da conta de valores a receber do exercício x2.

Quociente de recebimento para o exercício x3 = Média mensal de recebimentos do exercício x3 / Média mensal dos saldos da conta de valores a receber do exercício x3.

6.2.1.5 - A partir dos quocientes de recebimento de cada exercício, calcula-se o quociente médio de recebimento, somando-se os quocientes de recebimento dos exercícios x1, x2 e x3 e dividindo-se o resultado da soma por três. Em termos matemáticos:

(Quociente de recebimento para o exercício x1 + Quociente de recebimento para o exercício x2 + Quociente de recebimento para o exercício x3) / 3.

6.3 - Dadas as diversidades de ativos e peculiaridades de cada um deles, é possível que, para refletir de maneira mais fidedigna a real situação do ativo, outra metodologia se mostre mais adequada, ou mesmo alguma variação da metodologia sugerida acima.

6.4 - As metodologias também podem variar de acordo com a classificação de risco atribuída a cada devedor (rating). Nesse caso, os devedores são segregados em classes com diferentes índices de recebimentos passados, que por sua vez influenciam as expectativas de recebimentos futuros.

6.5 - Independentemente de qual metodologia será utilizada no cálculo, ela deverá ser divulgada em nota explicativa, acompanhada de memória de cálculo do ajuste para perdas.

Observa-se que para calcular o Ajuste para Perdas Estimadas com Dívida Ativa, usa-se o seguinte cálculo:

$$\text{Perda estimada} = \text{Saldo atualizado de conta de valores a receber} - \left(\text{quociente médio de recebimentos} \times \text{saldo atualizado de conta de valores a receber} \right)$$

Para achar o quociente médio de recebimento, o cálculo é feito da seguinte forma:

6.2.1.3 - Para encontrar o valor da variável quociente médio de recebimentos deve-se calcular, primeiramente, a média mensal de recebimentos e a média mensal dos saldos da conta de valores a receber para cada um dos últimos três exercícios. Em termos matemáticos:

Média mensal de recebimentos = Total de recebimentos no exercício/12.

Média mensal dos saldos da conta de valores a receber = soma dos saldos mensais/12.

6.2.1.4 - Após o cálculo destas duas variáveis deve-se calcular o quociente de recebimento para cada exercício, dividindo-se a respectiva média mensal de recebimentos pela média mensal dos saldos das contas de valores a receber. Em termos matemáticos:

Quociente de recebimento para o exercício x1 = Média mensal de recebimentos do exercício x1 / Média mensal dos saldos da conta de valores a receber do exercício x1.

Quociente de recebimento para o exercício x2 = Média mensal de recebimentos do exercício x2 / Média mensal dos saldos da conta de valores a receber do exercício x2.

Transformando esses dados em números temos:

- Perdas Estimada = Saldo atualizado da conta de valores a receber - (quociente médio de recebimentos x saldo atualizado da conta de valores a receber), onde;

- Perda Estimada = R\$ 3.755.986.838,78 - (0,46350727 x 3.755.986.838,78);

- Perda Estimada = R\$ 3.755.986.838,78 - 1.740.927.211,27;

Perda estimada = 2.015.059.627,51

Baseando-se no item 6.3 da Macrofunção, onde diz: “Dadas as diversidades de ativos e peculiaridades de cada um deles, é possível que, para refletir de maneira mais fidedigna a real situação do ativo, outra metodologia se mostre mais adequada, ou mesmo alguma variação da metodologia sugerida acima.”, utilizou-se uma variação da fórmula apresentada onde foi considerado os últimos quatro anos para o cálculo do ajuste para perdas da dívida ativa.

Os dados extraídos do Tesouro Gerencial consideraram todo movimento credor da conta, conforme mostra tabela a seguir:

2022		2021		2020		2019	
Movim. Devedor - Moeda Origem (Conta Contábil)	Movim. Credor - Moeda Origem (Conta Contábil)	Movim. Devedor - Moeda Origem (Conta Contábil)	Movim. Credor - Moeda Origem (Conta Contábil)	Movim. Devedor - Moeda Origem (Conta Contábil)	Movim. Credor - Moeda Origem (Conta Contábil)	Movim. Devedor - Moeda Origem (Conta Contábil)	Movim. Credor - Moeda Origem (Conta Contábil)
679.161.830,58	80.438.267,49	737.742.339,29	48.026.393,19	312.622.303,46	25.374.225,67	239.894.308,93	381.270.413,94

Aplicando os valores às fórmulas, temos:

- **Média mensal de recebimentos = Total de recebimentos no exercício/12**
 - Média mensal de recebimentos 2019 = $381.270.413,94 / 12 = R\$ 31.722.534,50$
 - Média mensal de recebimentos 2020 = $25.107.168,86 / 12 = R\$ 2.092.264,07$
 - Média mensal de recebimentos 2021 = $48.026.393,19 / 12 = R\$ 4.002.199,43$
 - Média mensal de recebimentos 2022 = $80.438.267,49 / 12 = R\$ 6.703.188,96$
- **Média mensal dos saldos da conta de valores a receber = soma dos saldos mensais/12**
 - Média mensal dos saldos da conta de valores a receber 2019 = $239.894.308,93/12 = R\$ 19.991.192,41$
 - Média mensal dos saldos da conta de valores a receber 2020 = $312.622.303,46/12 = R\$ 26.050.795,20$
 - Média mensal dos saldos da conta de valores a receber 2021 = $737.742.339,29/12 = R\$ 61.478.528,27$
 - Média mensal dos saldos da conta de valores a receber 2022 = $679.161.830,58 = R\$ 56.596.819,22$
- **Quociente de recebimento para o exercício x1 = Média mensal de recebimentos do exercício x1 / Média mensal dos saldos da conta de valores a receber do exercício x1**
 - Quociente de recebimento para o exercício 2019 = $31.722.534,50 / 19.991.192,41 = 1,58932663$
- **Quociente de recebimento para o exercício x2 = Média mensal de recebimentos do exercício x2 / Média mensal dos saldos da conta de valores a receber do exercício x2**
 - Quociente de recebimento para o exercício 2020 = $2.092.264,07 / 26.050.795,20 = 0,08031479$
- **Quociente de recebimento para o exercício x3 = Média mensal de recebimentos do exercício x3 / Média mensal dos saldos da conta de valores a receber do exercício x3**
 - Quociente de recebimento para o exercício 2021 = $4.002.199,43 / 61.478.528,27 = 0,06509914$
- **Quociente de recebimento para o exercício x4 = Média mensal de recebimentos do exercício x4 / Média mensal dos saldos da conta de valores a receber do exercício x4**
 - Quociente de recebimento para o exercício 2022 = $6.703.188,96 / 56.596.819,22 = 0,11843756$

- **(Quociente de recebimento para o exercício x1 + Quociente de recebimento para o exercício x2 + Quociente de recebimento para o exercício x3 + Quociente de recebimento para o exercício x4) / 4**

- Quociente médio de recebimento = $(1,58932663 + 0,08031479 + 0,06509914 + 0,11843756) / 4$

- Quociente médio de recebimento = 0,46350727

Assim sendo, o Quociente médio de recebimento utilizado na fórmula da Perda Estima é o 0,46350727.

Considerando todos os cálculos utilizados acima, obteve-se o valor de R\$ 2.015.059.627,51 (dois bilhões, quinze milhões, cinquenta e nove mil, seiscentos e vinte e sete reais e cinquenta e um centavos) de Perda Estimada, o que representa 53,65% da Dívida Ativa do Cade.

Em 2021 os cálculos apuraram o valor de R\$ 1.331.585.720,81 (bilhão) para os Ajustes para Perdas em Créditos a Longo Prazo. Considerando o valor contabilizado em 2021, foi feita uma contabilização, em 30/12/2022, no valor complementar de R\$ 683.473.906,70 (milhões) e somando os dois valores encontramos o valor de R\$ 2.015.059.627,51.

6. Bens Móveis

Os Bens Móveis do Cade totalizam R\$ 17.692.703,42 (milhões), em 31/12/2022 e estão distribuídos em várias contas contábeis conforme detalhado na tabela ao lado:

Analisando a conta de Bens Móveis registrados no Cade, destaca-se que as quatro principais contas, Equipamentos de Tecnologia da Informação e Comunicação/TIC, Mobiliário em Geral, Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto e Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro, representam 93,74% da conta.

A conta com maior representação é a conta de Equipamentos de Tecnologia da Informação e Comunicação/TIC com 74,62%.

A Depreciação Acumulada dos Bens Móveis, registrada no dia 31/12/2022 é no valor de R\$ 2.947.299,48.

Tabela 5 – Bens Móveis

Bens Móveis	2022	2021
Aparelhos de Medição e Orientação	8.988,37	8.988,37
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	494.828,40	237.018,10
Equipamentos/Utensílios Médicos, Odonto, Lab. e Hospitalar	5.249,46	5.249,46
Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	737.231,37	737.231,37
Máquinas e Equipamentos Energéticos	113.704,25	113.704,25
Máquinas e Equipamentos Gráficos	34.419,34	34.419,34
Equipamentos Hidráulicos e Elétricos	10.707,96	10.707,96
Maquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	9.248,58	9.248,58
Equipamento de Tecnologia da Informação e Comunicação/TIC	15.401.204,32	13.324.404,32
Aparelhos e Utensílios de Domésticos	148.127,91	125.629,42
Maquinas e Utensílios de Escritório	11.402,95	11.402,95
Mobiliário em Geral	2.457.779,27	2.457.779,27
Coleções e Materiais Bibliográficos	4.988,35	7.815,00
Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto	752.508,63	746.508,63
Peças não Incorporáveis a Imóveis	250.512,25	250.512,25
Material de uso Duradouro	199.101,49	190.012,78
Total do Valor Bruto Contábil	20.640.002,90	18.270.632,05
Depreciação Acumulada - Bens Móveis	-2.947.299,48	-
Total	17.692.703,42	18.270.632,05

Fonte: Siafi

7. Softwares

A conta de Software tem registrado R\$ 15.693.329,68 (milhões), sendo que R\$ 9.570.033,28 (milhões) é referente ao Software com vida útil definida, representando 60,98%, e R\$ 6.123.296,40 (milhões) referente ao Software com vida útil indefinida, representando 39,02%.

Para a amortização, o valor acumulado até 31/12/2022 é de R\$ 1.385.785,47 (milhão).

Software	2022	2021
Software com vida útil definida	9.570.033,28	8.894.266,53
Software com vida útil indefinida	6.123.296,40	4.351.173,80
Total do Valor Bruto Contábil	15.693.329,68	13.245.440,33
Amortização acumulada	1.385.785,47	1.229.844,00
Total	14.307.544,21	12.015.596,33

Fonte: Siafi

O Cade finalizou o processo de reavaliação dos bens móveis, porém os intangíveis não foram atualizados por conta da implementação do sistema Siads. O Siads ainda não está com o intangível implementado. Assim que o sistema liberar a migração do intangível será feito o lançamento e atualização da amortização.

8. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Em 31/12/2022, o Cade apresentou um saldo de R\$ 2.109.349,22 relacionados a Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo. Trata-se de pagamento de pessoal e suas obrigações, conforme observa-se na tabela a seguir:

Pessoal a Pagar	2022	2021
Salários, Remunerações e Benefícios	888.188,71	947.604,26
Décimo Terceiro Salário a Pagar	-	-
Férias a Pagar	1.213.972,48	1.199.344,77
Precatórios de Pessoal	-	-
Contribuição a Entidades de Previdência Complementar	7.182,03	7.473,27
Encargos Sociais a Pagar	6,00	61,66
Total	2.109.349,22	2.154.483,96

Fonte: Siafi

9. Fornecedores

Em 31/12/2022, o Cade apresentou um saldo de R\$ 157.374,68 na conta de Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo.

A seguir apresenta-se uma tabela com os principais fornecedores e os saldos em aberto:

Tabela 8 - Fornecedores	
Fornecedores	2022
Voetur Turismo e Representações Ltda.	100.644,82
Global Distribuição de Bens de Consumo Ltda.	21.182,33
Barcelo Eventos Eireli	18.235,20
Demais Fornecedores	17.285,33
Total	157.374,68

Fonte: Siafi

Em relação aos fornecedores acima relacionados, eles representam 88,99% do total a ser pago. A seguir, um breve resumo do que se refere a cada contrato com os fornecedores mencionados:

- Voetur Turismo e Representações - Contratação de serviços de agenciamento de viagens para voos regulares internacionais e domésticos;
- Global Distribuição de Bens de Consumo Ltda. - Aquisição de sete refrigeradores duplex;
- Barcelo Eventos Eireli - Prestação de serviços de Planejamento, Organização, Coordenação e Execução de Eventos.

10. Demais Obrigações a Curto Prazo

As Demais Obrigações a Curto Prazo registradas no Balanço Patrimonial consolidam as consignações, convênios e instrumentos congêneres a pagar, depósitos não judiciais, precatórios, obrigações com entidades federais e transferências financeiras a comprovar - TED.

Em 31/12/2022, o Cade apresentou um saldo de R\$ 9.283.269,17, constituído conforme tabela a seguir:

Tabela 9 – Demais Obrigações a curto prazo

Demais obrigações a curto prazo	2022	2021
Retenção Previdenciária – FRGPS	110.141,21	-
Pensão Alimentícia	5.078,72	5.155,23
Planos de Previdência e Assistência Médica	9.484,69	9.910,75
Retenções - Sindicatos	84,74	84,74
Retenções - Associações	177,35	97,35
Retenções - Empréstimos e Financiamentos	49.394,97	41.081,66
Previdência Complementar Servidor Público Federal	1.293,92	1.231,40
Outros Consignatários	201,53	199,03
Depósitos a efetuar por determinação judicial	1.451,05	643,88
Indenizações, Restituições e Compensações	2.928,79	28.136,29
Saque – Cartão de Pagamento do Governo Federal	1.027,81	-
Fatura – Cartão de Pagamento do Governo Federal	76,99	-
Obrigações com entidades federais – Consolidado	20.283,86	29.577,72
Transferências Financeiras a Comprovar - TED	9.160.616,16	9.113.051,52
Obrigações com Entidades Estaduais	26.870,30	54.099,60
Total	9.389.112,09	9.283.269,17

Fonte: Siafi

Das obrigações registradas neste subgrupo, no quarto trimestre de 2022, 97,57% é referente a Transferência Financeira a Comprovar – TED, recebida diretamente do Fundo de Direito Difuso onde o objeto é aprimorar processos de trabalho do Cade com a adoção de boas práticas e inovação, por meio da disponibilização de novos serviços digitais para usuários internos e externos e de acesso a informações gerenciais para tomada de decisão e controle em processos.

11. Demais Reservas

Em 31/12/2022, o Cade apresentou o saldo de R\$ 2.108.553,23 na conta Demais Reservas. Esse valor é referente ao processo de reavaliação de bens móveis, conforme Macrofunção 020335 – Reavaliação e Redução ao Valor Recuperável.

12. Atos Potenciais Ativos

Os atos potenciais ativos estão representados no quadro a seguir:

Tabela 10 – Atos Potenciais Ativos

Atos Potenciais Ativos	2022	2021
Garantias e Contra garantias Recebidas a Executar	3.459.088,66	2.781.211,79
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Receber	9.839.383,84	9.886.948,48
Total	13.298.472,50	12.668.160,27

Fonte: Siafi

O item Garantias e Contra garantias Recebidas a Executar representam 26,01% dos atos potenciais ativos e são referentes as garantias contratuais das empresas que prestam serviços na sede do Cade.

No Cade os Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Receber representam o item mais relevante, sendo 73,99%, e referem-se aos Termos de Execução Descentralizadas (TED) firmados pelo Fundo de Direitos Difusos e o Cade e corresponde aos Termos nº ED 697512 e ED 697907 e tem como objetivo a adoção de boas práticas e inovação, por meio da disponibilização de novos serviços digitais para usuários internos e externos e de acesso a informações gerenciais para tomada de decisão e controle em processos.

13. Atos Potenciais Passivos

Os atos potenciais passivos estão representados no quadro a seguir:

Tabela 11 – Atos Potenciais Passivos

Atos Potenciais Passivos	2022	2021
Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres a Liberar	4.664.248,20	5.929.170,56
Obrigações Contratuais a Executar	75.271.813,87	58.182.763,92
Total	79.936.062,07	64.111.934,48

Fonte: Siafi

O item Obrigações Conveniadas e outros Instrumentos Congêneres a Liberar representa 5,83% e refere-se ao Termo de Execução Descentralizada (TED), pendente de repasse em 31/12/2021, de nº ED 698989, firmado com a Fundação Universidade de Brasília – FUB e ED ED1AAEPQ, firmado com a Secretaria da Receita Federal do Brasil.

As Obrigações Contratuais a Executar representam 94,17% dos atos potenciais passivos do Cade e compreendem o controle sobre os contratos celebrados pela Administração Pública na figura de contratante, visando a obtenção de bens e serviços com terceiros.

Em 31/12/2022, o Cade demonstrava em seu balanço patrimonial o valor de R\$ 75.271.813,87 (milhões) referente a obrigações contratuais, provenientes de parcelas de contratos a serem executados. Na tabela a seguir, apresenta-se a composição dessas obrigações contratuais.

Obrigações Contratuais	2022	2021
Contratos de serviços	55.169.359,87	36.817.365,11
Contratos de alugueis	6.679.102,28	7.905.231,57
Fornecimento de bens	13.423.351,72	13.460.167,24
Total	75.271.813,87	58.182.763,92

Fonte: Siafi

As variações apresentadas na Tabela 12 são decorrentes da execução dos contratos de fornecimento de bens, renovações de contratos de alugueis e serviços ou das baixas dos contratos encerrados.

Na tabela a seguir, relaciona-se os contratos mais significativos.

PROCESSO Nº	EMPRESA E CNPJ	VALOR TOTAL
08700.003175/2020-45	DEFENDER CONSERVAÇÃO E LIMPEZA LTDA	R\$ 13.404.838,44
08700.003795/2011-93	DISBRAVE ADMINISTRADORA DE BENS IMOVEIS LTDA	R\$ 8.813.077,63
08700.001990/2022-31	BARCELO EVENTOS EIRELI	R\$ 3.599.000,00
08700.000944/2020-53	RCS TECNOLOGIA LTDA	R\$ 2.456.898,36
08700.003018/2022-00	VERTICAL EMPRESA DE VIGILÂNCIA EIRELI	R\$ 2.439.671,20
08700.007627/2017-62	RCS TECNOLOGIA LTDA	R\$ 2.133.311,33

08700.003611/2020-86	TELTEC SOLUTIONS LTDA	R\$	2.032.071,00
08700.002562/2020-64	BRS SUPRIMENTOS CORPORATIVOS S/A	R\$	1.984.335,56
08700.004156/2022-06	COMERCIAL LENA LTDA	R\$	1.667.999,88
08700.004008/2020-11	SERVIÇO DE PROCESSAMENTO DE DADOS	R\$	1.575.341,76
08700.003914/2019-65	VOETUR TURISMO E REPRESENTAÇÕES LTDA	R\$	1.472.460,54
08700.000667/2019-45	MULTILIMP SERVIÇOS TERCEIRIZADOS LTDA	R\$	928.136,27
08700.001156/2020-84	FUNDAÇÃO GETULIO VARGAS	R\$	915.840,00
08700.005353/2017-77	CAST INFORMÁTICA S/A	R\$	894.280,75
08700.011433/2015-08	CEB - DISTRIBUIÇÃO S/A	R\$	839.820,77
08700.002905/2019-57	DELL COMPUTADORES DO BRASIL LTDA	R\$	824.700,00
08700.002311/2019-46	AIRTEMP CENTRAL DE SERV E COM DE REFRIG.	R\$	813.728,48
08700.003003/2020-71	DATEN TECNOLOGIA LTDA	R\$	686.800,00
08700.000133/2020-52	LG IT TECNOLOGIA E COMUNICACOES EIRELI	R\$	680.033,60
08700.004505/2022-81	TELTEC SOLUTIONS LTDA	R\$	655.180,00
08700.005706/2019-09	TECHBIZ FORENSE DIGITAL S.A	R\$	563.660,05
08700.005688/2018-76	SOS TECNOLOGIA E GESTÃO DA INFORMAÇÃO LTDA	R\$	534.817,76
08700.000943/2020-17	PLANSUL PLANEJAMENTO E CONSULTORIA EIRELI	R\$	507.871,44
08700.005361/2018-02	TOCCATO TECNOLOGIA EM SISTEMAS LTDA	R\$	487.400,00
08700.006899/2021-21	SERVIÇO FEDERAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	R\$	484.800,00
08700.005042/2018-99	GREEN4T SOLUÇÕES TI LTDA	R\$	456.480,00
08700.004204/2018-71	CLARO S/A	R\$	414.275,28
08700.003003/2020-71	DATEN TECNOLOGIA LTDA	R\$	412.080,00
08700.005258/2017-73	REAL JG SERVIÇOS GERAIS EIRELI	R\$	395.669,04
08006.000825/2021-19	GEN3 TECN. DA INF., SERV., PROD. E NEGÓCIOS	R\$	376.020,00
08700.001990/2022-31	VIVER EVENTOS LTDA	R\$	356.000,00
08700.005353/2017-77	DELTAPOINT CONSULTORIA E TREINAMENTOS EIRELI	R\$	355.520,00
08700.000358/2022-71	MCR SISTEMAS E CONSULTORIA LTDA	R\$	316.875,00
08700.004297/2022-11	PERSONNALITÉ SOLUÇÕES ADMINISTRATIVAS	R\$	299.996,55
	Demais Contratos	R\$	20.492.823,18
	Total	R\$	75.271.813,87

Fonte: Siafi

A seguir é apresentado um resumo dos principais contratos em relação a Tabela 13:

1. DEFENDER CONSERVAÇÃO E LIMPEZA LTDA. - Contratação de serviços continuados de apoio administrativo, recepção e secretariado com execução realizada mediante alocação pela contratada.
2. DISBRAVE ADMINISTRADORA DE BENS IMOVEIS LTDA. - Contrato de locação do imóvel sede do Cade;
3. BARCELO EVENTOS EIRELI - Contratação de serviços de planejamento, organização, coordenação e execução de eventos, com fornecimento de infraestrutura e apoio operacional e logístico para realização de eventos pelo Cade;
4. RCS TECNOLOGIA LTDA. - Auxiliar Processual;
5. VERTICAL EMPRESA DE VIGILÂNCIA EIRELI - Contratação de serviços continuados de vigilância armada e desarmada;
6. RCS TECNOLOGIA LTDA - Contratação de empresa especializada na prestação de serviço de manutenção predial;
7. TELTEC SOLUTIONS LTDA. - Contratação de empresa especializada, mediante Sistema de Registro de Preços, para prestação de serviços de implementação de solução para avaliação de vulnerabilidades em ativos de tecnologia da informação e aplicações web;
8. BRS SUPRIMENTOS CORPORATIVOS S/A - Contratação de serviços continuados de outsourcing para operação de almoxarifado virtual, sob demanda, visando ao suprimento de materiais de consumo, via sistema web disponibilizado pela Contratada;
9. COMERCIAL LENA LTDA. - contratação de serviços técnicos especializados de serviços de operação de infraestrutura e atendimento à usuários de Tecnologia da Informação e Comunicação;
10. SERVIÇO DE PROCESSAMENTO DE DADOS - Contratação da empresa pública - Serviço Federal de Processamento de Dados - Serpro, para a prestação de Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - TIC, de natureza contínua;
11. VOETUR TURISMO E REPRESENTAÇÕES LTDA.- Contratação de serviços de agenciamento de viagens para voos regulares internacionais e domésticos;
12. MULTILIMP SERVIÇOS TERCEIRIZADOS LTDA - Empresa especializada em limpeza e conservação predial;
13. FUNDAÇÃO GETULIO VARGAS - Execução de uma turma do Curso Pós-graduação, lato sensu, denominado “Pós-Graduação em Defesa da Concorrência e Direito Econômico”;
14. CAST INFORMÁTICA S/A - Serviços de Desenvolvimento e Manutenção de Soluções de Software, na modalidade Fábrica de Software;
15. CEB - DISTRIBUIÇÃO S/A - Fornecimento de Energia Elétrica;
16. DELL COMPUTADORES DO BRASIL LTDA. - Garantia dos itens do objeto do pregão, que contempla a devida assistência técnica, com a reparação e/ou substituição destes itens. (Computadores);

17. AIRTEMP CENTRAL DE SERVIÇOS E COMÉRCIO DE REFRIGERAÇÃO EIRELLI - EPP - Contratação de empresa especializada, no ramo de engenharia, para prestação dos serviços de operação e manutenção dos sistemas de ventilação, sistema central de ar condicionado, sistemas unitários e equipamentos de refrigeração.;
18. DATEN TECNOLOGIA LTDA. - Aquisição de equipamentos móveis (notebooks);
19. LG IT TECNOLOGIA E COMUNICACOES EIRELI - Contratação para fornecimento de Solução de Telefonia IP, aparelhos telefônicos, sistema de tarifação, suporte e garantia pelo período de 60 meses e treinamento para toda a solução, para modernização do sistema de telecomunicações nas dependências Cade;
20. TELTEC SOLUTIONS LTDA. - Solução de rede sem fio e ativos de rede;
21. TELTEC SOLUTIONS LTDA. - Contratação de solução de rede sem fio e ativos de rede;
22. TECHBIZ FORENSE DIGITAL S.A - Contratação de serviços de renovação/Trade-in UFED Touch1 para Touch2 (com 36 meses de Atualização de Software, Garantia, Recebimento de Novos Cabos e Suporte).;
23. SOS TECNOLOGIA E GESTÃO DA INFORMAÇÃO LTDA.- Contratação de empresa especializada na prestação de serviços de gestão arquivística e guarda documental;
24. PLANSUL PLANEJAMENTO E CONSULTORIA EIRELI - Contratação de serviços continuados terceirizados;
25. TOCCATO TECNOLOGIA EM SISTEMAS LTDA. - Aquisição de licenças perpétuas de software para ampliação da plataforma Qlik Sense acompanhadas de subscrições de suporte técnico e atualização.;
26. SERVIÇO FEDERAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS - Contratação da empresa pública - Serviço Federal de Processamento de Dados - Serpro, para a prestação de serviços especializados de gerenciamento de conexões à Infovia Brasília e serviços adicionais.;
27. GREEN4T SOLUÇÕES TI LTDA. - Contratação de serviço de implementação solução de sala segura - continuado apenas quanto ao item 5;
28. CLARO S/A - Prestação de serviços de computação em nuvem, sob demanda, incluindo desenvolvimento, manutenção e gestão de topologias de aplicações de nuvem e a disponibilização continuada de recursos de Infraestrutura como Serviço (IaaS) e Plataforma como Serviço (PaaS) em nuvem pública;
29. DATEN TECNOLOGIA LTDA. - Contratação de empresa especializada em serviços de copeiragem;
30. REAL JG SERVIÇOS GERAIS EIRELI - Contratação de empresa especializada em serviços de copeiragem;
31. GEN3 TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO, SERVIÇOS, PRODUTOS E NEGÓCIOS EIRELI - Contratação de empresa especializada, mediante Sistema de Registro de Preços, para prestação de serviços de implementação de solução para avaliação de vulnerabilidades em ativos de tecnologia da informação e aplicações web;

32. VIVER EVENTOS LTDA - Contratação de serviços gráficos para a realização de eventos institucionais internos e externos, campanhas de endomarketing e demais solenidades promovidas pelo Cade;
33. DELTAPOINT CONSULTORIA E TREINAMENTOS EIRELI - Contratação de empresa especializada na prestação de serviços de mensuração de tamanho de soluções de software, validação de mensurações realizadas por terceiros e suporte e aplicação de técnicas de mensuração;
34. MCR SISTEMAS E CONSULTORIA LTDA - Contratação de direito de uso dos softwares Adobe Acrobat Professional DC;
35. PERSONNALITÉ SOLUÇÕES ADMINISTRATIVAS - Contratação de serviços de operação de sistemas de sonorização e comunicação (áudio e vídeo);

14. Ganhos com Incorporação de Ativos

Em 31/12/2022, o Cade apresentou o saldo de R\$ 2.127.001.256,17 (bilhão) referente aos ganhos com incorporação de ativos. Desse valor 99,92% correspondem a contabilização de Multas Aplicadas pelo Cade por Conduta de Infração à ordem econômica e Dívida Ativa não Tributária, conforme demonstra tabela a seguir:

Tabela 14 – Ganhos com Incorporação de Ativos	
Ganhos com Incorporação de Ativos	2022
Multas Aplicadas pelo Cade / Dívida Ativa	2.125.396.824,91
TED / Precatórios	1.604.431,26
Total	2.127.001.256,17

Fonte: Siafi



DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A seguir, segue o detalhamento das Demonstrações Contábeis:

1. Balanço Patrimonial
2. Demonstrações das Variações Patrimonial
3. Balanço Orçamentário
4. Balanço Financeiro
5. Demonstrações dos Fluxos de Caixa
6. Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido

Balanço Patrimonial



MINISTÉRIO DA FAZENDA
 SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

 EXERCÍCIO
 2022

 PERÍODO
 QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

 EMISSÃO
 11/01/2023

 PAGINA
 1

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	30211 - CONSELHO ADMINISTRATIVO DE DEFESA ECONOMICA - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	30000 - MINISTERIO DA JUSTICA E SEGURANCA PUBLICA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
ATIVO CIRCULANTE	2.276.381.041,69	1.416.860.449,10	PASSIVO CIRCULANTE	11.655.835,99	11.628.661,93
Caixa e Equivalentes de Caixa	171.450.804,24	142.475.411,45	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	2.109.349,22	2.154.483,96
Créditos a Curto Prazo	2.104.507.741,85	1.274.068.373,17	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	2.104.507.741,85	1.274.068.373,17	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	157.374,68	190.908,80
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoques	422.495,60	316.664,48	Transferências Fiscais a Curto Prazo	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Provisões a Curto Prazo	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	9.389.112,09	9.283.269,17
ATIVO NÃO CIRCULANTE	3.123.776.116,53	2.797.638.270,77	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	131.497,40
Ativo Realizável a Longo Prazo	3.091.775.868,90	2.767.352.042,39	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Créditos a Longo Prazo	3.091.775.868,90	2.767.352.042,39	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Dívida Ativa Não Tributária	3.755.986.838,78	3.157.283.275,89	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	1.350.848.657,83	941.674.487,51	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
(-) Ajustes para Perdas em Créditos a Longo Prazo	-2.015.059.627,51	-1.331.585.720,81	Transferências Fiscais a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	131.497,40
Participações Permanentes	-	-	Resultado Diferido	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	11.655.835,99	11.760.159,33
Propriedades para Investimento	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	ESPECIFICAÇÃO		
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-		2022	2021
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	Reservas de Capital	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Reservas de Lucros	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Demais Reservas	2.108.553,23	2.108.553,23
Imobilizado	17.692.703,42	18.270.632,05	Resultados Acumulados	5.386.392.769,00	4.200.630.007,31
Bens Móveis	17.692.703,42	18.270.632,05	Resultado do Exercício	1.185.782.761,89	946.050.372,37
Bens Móveis	20.640.002,90	18.270.632,05	Resultados de Exercícios Anteriores	4.200.630.007,31	3.262.645.217,53
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-2.947.299,48	-	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.388.501.322,23	4.202.738.560,54
Bens Imóveis	-	-			
Bens Imóveis	41.427,30	41.427,30			
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-41.427,30	-41.427,30			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
Intangível	14.307.544,21	12.015.596,33			
Softwares	14.307.544,21	12.015.596,33			
Softwares	15.693.329,88	13.245.440,33			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-1.385.785,47	-1.229.844,00			


MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	30211 - CONSELHO ADMINISTRATIVO DE DEFESA ECONOMICA - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	30000 - MINISTERIO DA JUSTICA E SEGURANCA PUBLICA

EXERCICIO 2022	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO 11/01/2023	PAGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis	-	-			
Diferido	-	-			
TOTAL DO ATIVO	5.400.157.158,22	4.214.498.719,87	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.400.157.158,22	4.214.498.719,87

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
ATIVO FINANCEIRO	171.451.804,24	142.475.411,45	PASSIVO FINANCEIRO	9.888.675,90	12.809.955,47
ATIVO PERMANENTE	5.228.705.353,98	4.072.023.308,42	PASSIVO PERMANENTE	10.476.088,12	10.545.393,17
			SALDO PATRIMONIAL	5.379.792.394,20	4.191.143.371,23

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	13.298.472,50	12.668.160,27	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	79.936.062,07	64.111.934,48
Atos Potenciais Ativos	13.298.472,50	12.668.160,27	Atos Potenciais Passivos	79.936.062,07	64.111.934,48
Garantias e Contragarantias Recebidas	3.459.088,66	2.781.211,79	Garantias e Contragarantias Conoedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	9.839.383,84	9.886.948,48	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	4.664.249,20	5.929.170,56
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	75.271.813,87	58.182.763,92
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	13.298.472,50	12.668.160,27	TOTAL	79.936.062,07	64.111.934,48

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-2.107.684,96
Recursos Vinculados	163.670.813,30
Previdência Social (RPPS)	-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	163.669.813,30
Outros Recursos Vinculados	1.000,00
TOTAL	161.563.128,34

Demonstrações das Variações Patrimoniais



MINISTÉRIO DA FAZENDA
 SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	30211 - CONSELHO ADMINISTRATIVO DE DEFESA ECONOMICA - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	30000 - MINISTERIO DA JUSTICA E SEGURANCA PUBLICA

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
-------------------	---

EMISSÃO 11/01/2023	PÁGINA 1
-----------------------	-------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2022	2021
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.386.417.941,27	1.591.566.533,73
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	55.377.905,69	55.476.808,78
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	55.377.905,69	55.476.808,78
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	-	-
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	105.249.732,87	85.347.328,48
Transferências Intragovernamentais	105.249.732,87	85.347.328,48
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-
Transferências do Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	-	-
Valorização e Ganhos e/ou Desincorporação de Passivos	2.127.135.931,97	1.317.781.323,30
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	2.127.001.256,17	1.317.409.220,61
Ganhos com Desincorporação de Passivos	134.875,80	312.102,69
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	98.654.370,74	132.961.073,17
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-


MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	30211 - CONSELHO ADMINISTRATIVO DE DEFESA ECONOMICA - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	30000 - MINISTERIO DA JUSTICA E SEGURANCA PUBLICA

EXERCICIO 2022	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO 11/01/2023	PAGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2022	2021
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	98.854.370,74	132.061.073,17
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.200.655.179,58	645.516.161,36
Pessoal e Encargos	13.200.338,36	13.741.941,22
Remuneração a Pessoal	10.542.485,75	10.857.372,58
Encargos Patronais	1.323.121,99	1.299.951,30
Benefícios a Pessoal	593.396,91	582.590,46
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	741.333,71	1.002.026,88
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	848.171,33	817.459,28
Aposentadorias e Reformas	760.868,62	725.451,33
Pensões	-	-
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	87.302,71	92.007,95
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	37.384.769,77	35.336.058,50
Uso de Material de Consumo	198.335,34	251.277,08
Serviços	34.083.193,48	30.279.945,04
Depreciação, Amortização e Exaustão	3.103.240,95	4.804.836,38
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	24,52	42.500,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	24,52	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	-	42.500,00
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	450.133.879,89	325.910.726,50
Transferências Intragovernamentais	449.758.338,98	325.514.286,89
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	-	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	375.540,91	391.932,16
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	4.507,45
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	696.189.095,54	269.382.943,83
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	683.473.906,70	258.873.194,98
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	47.564,64	1.998.017,24
Desincorporação de Ativos	12.667.624,20	8.511.731,61


MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMIÇÃO 11/01/2023	PÁGINA 3
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	30211 - CONSELHO ADMINISTRATIVO DE DEFESA ECONOMICA - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	30000 - MINISTERIO DA JUSTICA E SEGURANCA PUBLICA

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2022	2021
Tributárias	193.283,64	194.967,24
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	182.379,68	185.735,40
Contribuições	10.903,96	9.231,84
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	2.705.616,53	89.564,79
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	-	-
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	2.705.616,53	89.564,79
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	1.185.762.761,69	946.050.372,37

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2022	2021

Balanço Orçamentário



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	30211 - CONSELHO ADMINISTRATIVO DE DEFESA ECONOMICA - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	30000 - MINISTERIO DA JUSTICA E SEGURANCA PUBLICA

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
-------------------	---

EMISSION 11/01/2023	PAGINA 1
------------------------	-------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	39.477.711,00	39.477.711,00	55.398.671,89	15.920.960,89
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
Receita Patrimonial	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	-	-	-	-
Valores Mobiliários	-	-	-	-
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	39.446.400,00	39.446.400,00	55.377.905,69	15.931.505,69
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	39.446.400,00	39.446.400,00	55.377.905,69	15.931.505,69
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	31.311,00	31.311,00	20.766,20	-10.544,80
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	-	-	-	-
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	10.110,00	10.110,00
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	31.311,00	31.311,00	10.656,20	-20.654,80
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-


MINISTÉRIO DA FAZENDA
 SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

 EXERCÍCIO
 2022

 PERÍODO
 QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	30211 - CONSELHO ADMINISTRATIVO DE DEFESA ECONOMICA - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	30000 - MINISTERIO DA JUSTICA E SEGURANCA PUBLICA

 EMISSAO
 11/01/2023

 PAGINA
 2

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	39.477.711,00	39.477.711,00	55.398.671,89	15.920.960,89
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	39.477.711,00	39.477.711,00	55.398.671,89	15.920.960,89
TOTAL	39.477.711,00	39.477.711,00	55.398.671,89	15.920.960,89
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS	-	461.932,00	-	-461.932,00
Superavit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	461.932,00	-	-

DESPESA						
DESPEAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPEAS EMPENHADAS	DESPEAS LIQUIDADAS	DESPEAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPEAS CORRENTES	49.488.895,00	54.949.687,00	51.318.100,45	45.581.845,58	44.425.931,94	3.631.586,55
Pessoal e Encargos Sociais	14.110.412,00	14.542.344,00	13.555.391,34	13.260.005,53	12.402.490,98	986.952,66
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	35.378.483,00	40.407.343,00	37.762.709,11	32.321.840,05	32.023.440,96	2.644.633,89
DESPEAS DE CAPITAL	8.123.816,00	3.124.956,00	3.124.955,22	1.784.719,56	1.763.537,23	0,78
Investimentos	8.123.816,00	3.124.956,00	3.124.955,22	1.784.719,56	1.763.537,23	0,78
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	57.612.711,00	58.074.643,00	54.443.055,67	47.366.565,14	46.189.469,17	3.631.587,33
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	57.612.711,00	58.074.643,00	54.443.055,67	47.366.565,14	46.189.469,17	3.631.587,33
SUPERAVIT			955.616,22			-955.616,22


MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2022	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMIÇÃO 11/01/2023	PÁGINA 3
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	30211 - CONSELHO ADMINISTRATIVO DE DEFESA ECONOMICA - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	30000 - MINISTERIO DA JUSTICA E SEGURANCA PUBLICA

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
TOTAL	57.612.711,00	58.074.643,00	55.398.671,89	47.366.565,14	46.189.469,17	2.675.971,11

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	2.491.578,34	5.384.456,52	3.456.722,95	3.455.835,29	3.128.201,85	1.291.997,72
Pessoal e Encargos Sociais	-	38.047,84	37.575,54	37.575,54	472,30	-0,00
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	2.491.578,34	5.346.408,68	3.419.147,41	3.418.259,75	3.127.729,55	1.291.997,72
DESPESAS DE CAPITAL	309.588,78	3.409.565,67	3.026.278,58	3.026.278,58	351.548,43	341.327,44
Investimentos	309.588,78	3.409.565,67	3.026.278,58	3.026.278,58	351.548,43	341.327,44
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	2.801.167,12	8.794.022,19	6.483.001,53	6.482.113,87	3.479.750,28	1.633.325,16

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	-	1.214.755,20	1.214.755,20	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	903.709,33	903.709,33	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	311.045,87	311.045,87	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	-	1.214.755,20	1.214.755,20	-	-

Balanço Financeiro



MINISTÉRIO DA FAZENDA
 SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	30211 - CONSELHO ADMINISTRATIVO DE DEFESA ECONOMICA - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	30000 - MINISTERIO DA JUSTICA E SEGURANCA PUBLICA

EXERCICIO 2022	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO 11/01/2023	PAGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	2022	2021
Receitas Orçamentárias	55.398.671,89	55.464.663,61	Despesas Orçamentárias	54.443.055,67	52.642.719,53
Ordinárias	-	-	Ordinárias	16.725.855,95	15.889.021,55
Vinculadas	55.526.950,84	55.782.536,61	Vinculadas	37.717.199,72	36.753.697,98
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	750.012,38	852.030,63
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	55.526.950,84	55.782.536,61	Previdência Social (RPPS)	-	-
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-128.278,95	-317.873,00	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	36.967.187,34	35.901.667,36
Transferências Financeiras Recebidas	105.249.732,87	85.347.328,48	Transferências Financeiras Concedidas	449.787.396,84	325.514.286,89
Resultantes da Execução Orçamentária	15.540.236,03	16.542.810,14	Resultantes da Execução Orçamentária	1.288.613,08	73.528,27
Cota Recebida	15.489.357,18	-	Repasse Concedido	1.288.613,08	73.528,27
Repasse Recebido	50.878,85	16.542.810,14	Independentes da Execução Orçamentária	448.500.783,76	325.440.758,62
Independentes da Execução Orçamentária	89.709.496,84	68.804.518,34	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	17.818,18	1.643.649,00
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	90.564,64	3.743.504,35	Movimento de Saldos Patrimoniais	448.482.965,58	323.797.108,72
Demais Transferências Recebidas	13.106.878,59	1,00	Aporte ao RPPS	-	-
Movimentação de Saldos Patrimoniais	76.512.053,61	65.061.012,99	Aporte ao RGPS	-	-
Aporte ao RPPS	-	-			
Aporte ao RGPS	-	-			
Recebimentos Extraorçamentários	380.381.711,18	269.064.850,09	Pagamentos Extraorçamentários	7.824.270,64	8.573.627,75
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	1.177.095,97	1.214.755,20	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	1.214.755,20	1.125.122,00
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	7.076.490,53	8.794.022,19	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	6.482.113,87	7.127.584,46
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	127.401,57	319.976,97	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	127.401,57	319.976,97
Outros Recebimentos Extraorçamentários	372.000.723,11	258.736.095,73	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	943,42
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	104,80	-	Demais Pagamentos	-	943,42
Arrecadação de Outra Unidade	371.970.911,97	258.736.095,73			
Demais Recebimentos	29.706,34	-			
Saldo do Exercício Anterior	142.475.411,45	119.329.203,44	Saldo para o Exercício Seguinte	171.450.804,24	142.475.411,45
Caixa e Equivalentes de Caixa	142.475.411,45	119.329.203,44	Caixa e Equivalentes de Caixa	171.450.804,24	142.475.411,45
TOTAL	683.505.527,39	529.206.045,62	TOTAL	683.505.527,39	529.206.045,62

Demonstrações dos Fluxos de Caixa



MINISTÉRIO DA FAZENDA
 SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	30211 - CONSELHO ADMINISTRATIVO DE DEFESA ECONOMICA - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	30000 - MINISTERIO DA JUSTICA E SEGURANCA PUBLICA

EXERCICIO 2022	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO 11/01/2023	PAGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

	2022	2021
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	33.765.208,60	28.586.052,13
INGRESSOS	532.776.424,64	399.868.064,79
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	55.377.905,69	55.434.308,78
Remuneração das Disponibilidades	-	-
Outras Receitas Derivadas e Originárias	20.766,20	30.354,83
Transferências Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	477.377.752,75	344.403.401,18
Ingressos Extraorçamentários	127.401,57	319.976,97
Transferências Financeiras Recebidas	105.249.732,87	85.347.328,48
Arrecadação de Outra Unidade	371.970.911,97	258.736.095,73
Demais Recebimentos	29.706,34	-
DESEMBOLSOS	-499.011.216,04	-371.282.012,66
Pessoal e Demais Despesas	-47.258.286,53	-43.683.123,28
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-32.271,25	-7.570,00
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-750.012,38	-750.012,38
Saúde	-6.720,81	-
Trabalho	-	-
Educação	-3.570,41	-300,33
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-46.462.246,27	-42.919.474,01
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-3.570,41	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-


MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	30211 - CONSELHO ADMINISTRATIVO DE DEFESA ECONOMICA - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	30000 - MINISTERIO DA JUSTICA E SEGURANCA PUBLICA

EXERCICIO 2022	PERIODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
-------------------	---

EMISSAO 11/01/2023	PAGINA 2
-----------------------	-------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2022	2021
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-5.768,86
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	104,80	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	-1.838.131,10	-1.763.682,10
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-1.462.590,19	-1.371.749,94
Outras Transferências Concedidas	-375.540,91	-391.932,16
Outros Desembolsos Operacionais	-449.914.798,41	-325.835.207,28
Dispêndios Extraorçamentários	-127.401,57	-319.878,97
Transferências Financeiras Concedidas	-449.787.398,84	-325.514.288,89
Demais Pagamentos	-	-943,42
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-4.789.815,81	-5.439.844,12
INGRESSOS	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-4.789.815,81	-5.439.844,12
Aquisição de Ativo Não Circulante	-951.926,46	-4.743.928,50
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-3.837.889,35	-695.915,62
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	28.975.392,79	23.146.208,01
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	142.475.411,45	119.329.203,44
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	171.450.804,24	142.475.411,45

